

JUNTA MUNICIPAL DE AGUA Y SANEAMIENTO DE CAMARGO

Notas a los Estados Financieros

b) NOTAS DE DESGLOSE

Al 31 de Diciembre de 2025

I) NOTAS AL ESTADO DE ACTIVIDADES

Ingresos y Otros Beneficios	
A. Ingresos de Gestión	
1. Impuestos	\$0.00
2. Cuotas y aportaciones de seguridad social	\$0.00
3. Contribuciones de mejoras	\$0.00
4. Derechos	\$80,476,585.01
Características significativas	Ingresos por prestación de servicios de agua, alcantarillado y saneamiento, así como por los derechos, contratación, recargos y accesorios de los mismos.
5. Productos	\$787,393.05
Características significativas	Importe correspondiente a intereses bancarios a favor del organismo
6. Aprovechamientos	\$0.00
7. Ingresos por venta de bienes y prestación de servicios	\$25,783.34
Características significativas	Comprende los ingresos por la actualización de IVA recuperado de meses anteriores
B. Participaciones, Aportaciones, Convenios, Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal, Fondos Distintos de Aportaciones, Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Subvenciones, y Pensiones y Jubilaciones	
1. Participaciones	\$0.00
2. Aportaciones	\$0.00
3. Convenios	\$0.00
4. Incentivos Derivados de la Colaboración Fiscal	\$0.00
5. Fondos Distintos de Aportaciones	\$0.00
6. Transferencias	\$1,993,881.29
Características significativas	Corresponden a Recuperaciones de IVA y a aportaciones de la JCAS a un convenios tripartita JMAS, JCAS y un Comité Rural
7. Asignaciones	\$0.00
8. Subsidios y Subvenciones	\$0.00
9. Pensiones y Jubilaciones	\$0.00
C. Otros Ingresos y Beneficios	
1. Ingresos Financieros	\$0.00
2. Incremento por Variación de Inventarios	\$0.00
3. Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	\$0.00
4. Disminución del Exceso de Provisiones	\$0.00
5. Otros Ingresos y Beneficios Varios	\$0.00
Suma	\$83,283,642.69
Gastos y Otras Pérdidas	
1. Gastos de Funcionamiento	\$64,744,440.49
2. Transferencias, Subsidios y Otras Ayudas	\$8,966,435.43
3. Participaciones y aportaciones	\$0.00
4. Intereses, Comisiones y Otros Gastos de la Deuda Pública	\$0.00
5. Otros gastos y perdidas extraordinarias	\$2,407,041.32
6. Inversión Pública	\$0.00
Suma	\$76,117,917.24
Servicios Personales	\$26,441,793.27
Materiales y Suministros	\$14,250,327.50
Servicios Generales	\$24,052,319.72
Transferencias al Resto del Sector Público	\$5,269,173.62
Subsidios y Subvenciones	\$770,585.70
Ayudas Sociales	\$4,201.09
Pensiones y Jubilaciones	\$2,922,475.02
Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	\$2,406,163.27
Disminución de Inventarios	\$624.58
Otros Gastos	\$253.47
Suma	\$76,117,917.24

II) NOTAS AL ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA

ACTIVO		
A. Efectivo y Equivalentes		
Concepto	2025	2024
Efectivo	41,631.50	41,631.50
Bancos/Tesorería	13,128,651.33	14,334,389.22
Inversiones Temporales (Hasta 3 Meses)	7,204,684.75	6,187,867.72
Fondos con Afectación Específica	0.00	0.00
Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración	1,068,295.23	1,282,815.10
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Suma	21,443,262.81	21,846,703.54
1. Efectivo		
Representa el monto en dinero propiedad del ente público en caja y aquel que está a su cuidado y administración.	Concepto	Importe
	Efectivo	41,631.50
	Suma	41,631.50
2. Bancos/Tesorería		
	Banco	Importe
	Banamex, S.A. ***722 Gasto Corriente	1,547,314.24
	Santander, S.A. *****608 Gasto Corriente	859,764.19
	Santander, S.A. *****746 Gasto Corriente	3,857,019.14
	Santander, S.A. *****662 Cuenta Puente Inversión	1,278,378.16
Representa el monto de efectivo disponible propiedad de ENTE, en instituciones bancarias, su importe se integra por:	Santander *****047 Trabajador Activo Retirado	5,000.62
	Santander, S.A. *****334 PRODDER	0.00
	Banorte, S.A. *****724 Gasto Corriente	5,560,988.98

	Bankaool *****138 Gasto Corriente	20,186.00
	Suma	13,128,651.33
3. Inversiones Temporales		
Representa el monto de efectivo invertido por ENTE, la cual se efectúa a plazos que van de inversión a la vista hasta 90 días, su importe se integra por:	Banco	Importe
	Santander, S.A. *****662 Inversión	6,421,993.83
	Santander, S.A. *****047 Inversión Trabajador Activo Retirado	782,690.92
	Suma	7,204,684.75
4. Fondos con Afectación Específica		
Representan el monto de los fondos con afectación específica que deben financiar determinados gastos o actividades.	Banco	Importe
	Santander, S.A. *****334 PRODDER	0.00
	Suma	0.00
5. Depósitos de Fondos de Terceros en Garantía y/o Administración		
Representan el monto de los depósitos de fondos de terceros en garantía y/o administrados por el organismo.	Banco	Importe
	Santander, S.A. *****512 Primas de Antigüedad	1,068,295.23
	Suma	1,068,295.23
B. Derechos a Recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios		
1. Por Tipo de Contribución		
Se informará el monto que se encuentre pendiente de cobro y por recuperar de hasta cinco ejercicios anteriores	\$ 1,836,515.47 correspondiente a deudores diversos \$3,798,801.64 correspondientes a Impuesto al Valor Agregado	
Montos sujetos a algún tipo de juicio con una antigüedad mayor a la señalada y la factibilidad de cobro	\$0.00	
2. Derechos a recibir efectivo y equivalentes, y bienes o servicios a recibir, desagregados por su vencimiento:		
a) Vencimiento a 90 días	\$1,836,515.47	
b) Vencimiento de 90 a 180 días	0.00	
c) Vencimiento de 180 a 365 días	0.00	
d) Vencimiento mayor a 365 días	\$3,798,801.64	
Características cualitativas relevantes que afecten a estas cuentas	Las cuentas con vencimiento de 90 días corresponden a adeudos de empleados y usuarios con éste organismo. Por otro lado, las cuentas con vencimiento mayor a 365 días corresponden a importes de Impuesto al Valor Agregado, cuyo saldo a favor se encuentra en tramites de devoluciones, correspondiente a los ejercicios de 2021, 2022, 2023, 2024 y el actual 2025.	
C. Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (Inventarios)		
1. Inventarios	Sin bienes disponibles para su transformación	
a) Información del sistema de costeo	N/A	
b) Método de de valuación aplicados a los inventarios	N/A	
c) Conveniencia de su aplicación dada la naturaleza de	N/A	
d) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método o sistema	N/A	
2. Almacenes	\$5,675,901.71 Cuyo saldo se encuentra cotejado según las existencias determinadas por el levantamiento de inventario físico de parte del área de Almacén.	
a) Método de valuación	Costo Historico	
b) Conveniencia de su aplicación	Proporciona un costo más apegado a la realidad del inventario, ya que se cuenta con material con variaciones en precios.	
c) Impacto en la Información Financiera por cambios en el método	Sin cambio en el método de valuación de las existencias en el almacén.	
D. Inversiones Financieras	Sin inversiones Financieras en el periodo que se informa	
1. Fideicomisos	\$0.00	
Recursos asignados por tipo y monto, y características significativas que tengan o puedan tener alguna incidencia en las inversiones financieras		
2. Saldos de las participaciones y aportaciones de capital	\$0.00	
E. Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles		
1. Bienes Muebles	2025	2024
Mobiliario Y Equipo De Administración	\$4,727,920.57	\$4,349,727.58
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$6,400.00	\$6,400.00
Vehiculos Y Equipo De Transporte	\$10,939,116.06	\$8,088,281.58
Equipo de Defensa y Seguridad	\$107,099.66	\$107,099.66
Maquinaria, Otros Equipos Y Herramientas	\$23,140,520.01	\$20,412,164.84
Total Bienes Muebles	\$38,921,056.30	\$32,963,673.66
2. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	2025	2024
Terrenos	\$2,946,257.80	\$2,946,257.80
Edificios No Habitacionales	\$7,064,890.85	\$7,064,890.85
Infraestructura	\$192,431,061.90	\$185,179,580.04
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	\$1,000,000.00	\$0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	\$17,746,026.23	\$22,558,731.11
Total Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	\$221,188,236.78	\$217,749,459.80
3. Depreciación Acumulada de Bienes Muebles e Inmuebles	2025	2024
Depreciación Acumulada de Infraestructura	\$1,294,519.65	\$516,177.96
Depreciación Acumulada de Bienes Muebles	\$16,563,913.06	\$14,936,091.48
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes	\$17,858,432.71	\$15,452,269.44
F. Activos Intangibles y Diferidos		
1. Activos Intangibles	2025	2024
Software	\$408,244.04	\$408,244.04
Licencias	\$248,854.83	\$248,854.83

Total Activos Intangibles		\$657,098.87	\$657,098.87
2. Activo Diferido		2025	2024
Otros Activos Diferidos		\$0.00	\$0.00
Total Activos Diferidos		\$0.00	\$0.00
3. Amortizaciones		2025	2024
Amortización Acumulada de Activos Intangibles		\$0.00	\$0.00
Total Depreciación, Deterioro y Amortización Acumulada de Bienes		\$0.00	\$0.00
G. Estimaciones y Deterioros		N/A	
H. Otros Activos		2025	2024
1. Otros Activos Circulantes			
Valores en Garantía		\$0.00	\$19,929.40
Bienes en Garantía (Excluye Depósitos de Fondos)		\$0.00	\$0.00
Total		\$0.00	\$19,929.40
1. Otros Activos No Circulantes		2025	2024
Bienes en Concesión		\$0.00	\$0.00
Bienes en Arrendamiento Financiero		\$0.00	\$0.00
Total		\$0.00	\$0.00
PASIVO			
A. Cuentas y Documentos por Pagar		Relación de las Cuentas y Documentos por Pagar, desagregados por su vencimiento:	
a) Vencimiento a 90 días		Servicios Personales por Pagar a Corto Plazo	\$49,600.47
		Transferencias por Pagar a Corto Plazo	\$75,422.08
		Retenciones y Contribuciones por Pagar a Corto Plazo	\$894,200.20
b) Vencimiento de 90 a 180 días		Proveedores	\$2,302,016.03
c) Vencimiento de 180 a 365 días		Otras Cuentas por Pagar a Corto Plazo	\$934,767.08
d) Vencimiento mayor a 365 días		N/A	\$0.00
Factibilidad del pago de dichos pasivos		Todos son factibles de pago	
B. Fondos y Bienes de Terceros en Garantía y/o Administración		2025	2024
A Corto Plazo		\$0.00	\$0.00
A Largo Plazo		\$0.00	\$0.00
C. Pasivos Diferidos		2025	2024
Pasivos Diferidos a Corto Plazo		\$0.00	\$0.00
Pasivos Diferidos a Largo Plazo		\$0.00	\$0.00
Total		\$0.00	\$0.00
D. Provisiones		2025	2024
Provisiones a Corto Plazo		\$0.21	\$400.00
Provisiones a Largo Plazo		\$2,867,173.99	\$1,601,825.17
Total		\$2,867,174.20	\$1,602,225.17
E. Otros Pasivos		Sin Información que presentar	
III) NOTAS AL ESTADO DE VARIACIÓN EN LA HACIENDA PÚBLICA			
1. Modificaciones al patrimonio contribuido			
Informando el tipo, naturaleza y monto	Aportaciones al Patrimonio: 1er Trimestre • Sin Información que presentar. 2do Trimestre • Sin Información que presentar. 3er Trimestre • Sin Información que presentar. 4to Trimestre • Sin Información que presentar.		
2. Recursos que modifican al patrimonio generado			
Informando acerca del monto y procedencia de los recursos que modifican al patrimonio generado	Resultado de Ejercicios Anteriores 1er Trimestre • Se efectuaron cierres de obra concluida durante el ejercicio anterior, reclasificando las obras en proceso a infraestructura y las obras no capitalizables al resultado de ejercicios anteriores, se registró la devolución de IVA de Agosto 2024. 2do Trimestre • Se registraron las devoluciones de IVA de los meses de Octubre y Diciembre del 2024. 3er Trimestre • Se reconoció el ingreso proveniente de depósitos de la TESOFE por concepto del PRODDER 2024, así como el reintegro de recursos que debió realizarse el 15 de enero. 4to Trimestre • Se efectuó la depuración de IVA Acreditable prescrito, registrado hacía 5 años o más y que no es recuperable, además de la cancelación de las cuentas Depósitos en Garantía y Anticipo a Proveedores por tratarse de registros cuya antigüedad supera los 5 años.		
IV) NOTAS AL ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO			
A. Efectivo y Equivalentes			
Concepto	2025	2024	
Efectivo	41,631.50	46,631.50	
Efectivo en Bancos - Tesorería	13,128,651.33	14,334,369.22	
Efectivo en Bancos - Dependencias	0.00	0.00	
Inversiones temporales (hasta 3 meses)	7,204,684.75	6,187,867.72	
Fondos con afectación específica	0.00	0.00	

Depósitos de fondos de terceros y otros	1,068,295.23	1,282,815.10
Otros Efectivos y Equivalentes	0.00	0.00
Total	21,443,262.81	21,851,703.54

B. Adquisiciones de Actividades de Inversión Efectivamente Pagadas

Concepto	2025	2024
1. Bienes Inmuebles, Infraestructura y Construcciones en Proceso	10,187,481.50	8,064,338.00
Terrenos	0.00	0.00
Viviendas	0.00	0.00
Edificios No Habitacionales	0.00	0.00
Infraestructura	7,251,481.86	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes de Dominio Público	1,000,000.00	0.00
Construcciones en Proceso en Bienes Propios	1,935,999.64	8,064,338.00
Otros Bienes Inmuebles	0.00	0.00
2. Bienes Muebles	5,957,382.64	5,849,403.55
Mobiliario y Equipo de Administración	378,192.99	327,079.63
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00	0.00
Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00	0.00
Vehículos y Equipo de Transporte	2,850,834.48	778,362.07
Equipo de Defensa y Seguridad	0.00	0.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,728,355.17	5,522,323.92
Colecciones, Obras de Arte y Objetos Valiosos	0.00	0.00
Activos Biológicos	0.00	0.00
3. Otras Inversiones	0.00	25,450.00
Total	16,144,864.14	13,939,191.55

C. Conciliación de Flujos de Efectivo Netos

Concepto	2025	2024
Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro	7,165,725.45	7,127,124.34
Movimientos de partidas (o rubros) que no afectan al efectivo.	3,939,001.46	4,244,031.90
Depreciación	2,406,163.27	2,383,334.10
Amortización	0.00	0.00
Incrementos en las provisiones	1,532,838.19	1,860,697.80
Incremento en inversiones producido por revaluación	0.00	0.00
Ganancia/pérdida en venta de propiedad, planta y equipo	0.00	0.00
Incremento en cuentas por cobrar	0.00	0.00
Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación	3,226,723.99	2,883,092.44

VI) CONCILIACIÓN ENTRE LOS INGRESOS PRESUPUESTARIOS Y CONTABLES, ASÍ COMO ENTRE LOS EGRESOS PRESUPUESTARIOS Y LOS GASTOS CONTABLES

Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables

Correspondiente del 01 de Enero al 31 de Diciembre de 2025

(Cifras en pesos)

1. Total de Ingresos Presupuestarios	83,283,642.69
2. Más Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
2.1 Ingresos Financieros	0.00
2.2 Incremento por Variación de Inventarios	0.00
2.3 Disminución del Exceso de Estimaciones por Pérdida o Deterioro u Obsolescencia	0.00
2.4 Disminución del Exceso de Provisiones	0.00
2.5 Otros Ingresos y Beneficios Varios	0.00
2.6 Otros Ingresos Contables No Presupuestarios	0.00
3. Menos Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
3.1 Aprovechamientos Patrimoniales	0.00
3.2 Ingresos Derivados de Financiamientos	0.00
3.3 Otros Ingresos Presupuestarios No Contables	0.00
4. Total de Ingresos Contables	83,283,642.69

Conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

Correspondiente del 01 de Julio al 30 de Septiembre de 2025

(Cifras en pesos)

1. Total de Egresos Presupuestarios	82,249,560.26
2. Menos Egresos Presupuestario No Contables	22,789,401.84
2.1 Materias Primas y Materiales de Producción y Comercialización	1,421,970.00
2.2 Materiales y Suministros	11,203,750.42
2.3 Mobiliario y Equipo de Administración	378,192.99
2.4 Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	0.00
2.5 Equipo e Instrumental Médico y de Laboratorio	0.00
2.6 Vehículos y Equipo de Transporte	2,850,834.48
2.7 Equipo de Defensa y Seguridad	0.00
2.8 Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas	2,728,355.17
2.9 Activos Biológicos	0.00
2.10 Bienes Inmuebles	0.00
2.11 Activos Intangibles	0.00
2.12 Obra Pública en Bienes de Dominio Público	1,805,563.92
2.13 Obra Pública en Bienes Propios	2,400,739.86
2.14 Acciones y Participaciones de Capital	0.00
2.15 Compra de Títulos y Valores	0.00
2.16 Concesión de Préstamos	0.00
2.17 Inversiones en Fideicomisos, Mandatos y Otros Análogos	0.00
2.18 Provisiones para Contingencias y Otras Erogaciones Especiales	0.00
2.19 Amortización de la Deuda Pública	0.00
2.20 Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	0.00

2.21 Otros Egresos Presupuestales No Contables	0.00
3. Más Gastos Contables No Presupuestarios	16,657,368.82
3.1 Estimaciones, Depreciaciones, Deterioros, Obsolescencia y Amortizaciones	2,406,163.27
3.2 Provisiones	0.00
3.3 Disminución de Inventarios	624.58
3.4 Otros Gastos	253.47
3.5 Inversión Pública No Capitalizable	0.00
3.6 Materiales y Suministros (Consumos)	14,250,327.50
3.7 Otros Gastos Contables No Presupuestarios	0.00
4. Total de Gastos Contables	76,117,917.24

"Bajo protesta de decir verdad declaramos que los Estados Financieros y sus notas, son razonablemente correctos y son responsabilidad del emisor"

Ing. Genaro Solís González
Director Ejecutivo

C.P. Luis Ángel Fuentes Hernández
Director Financiero